

Tarkastuslautakunta 2021–2025

Aika 15.09.2021 klo 15:00 - 16:00

Paikka Kunnanvirasto, valtuustosali

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 26	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	43
§ 27	Pöytäkirjanpitäjän valinta	44
§ 28	Pöytäkirjantarkastajat	45
§ 29	Esittely lautakunnan kokouksessa	46
§ 30	Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat	47
§ 31	Tilintarkastuspalvelut vuodelle 2021	48
§ 32	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma	49
§ 33	Tarkastuslautakunnan talousarvio tilikaudelle 2022	50
§ 34	Muut esille tulevat asiat	51

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Ijäs Esko Virtanen Heli Rinkinen Hanne Ronkonen Petri	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen	
Poissa	Launiainen Toivo		
Muu	Tuomela Tuomela Ulla-Maija	JHT, KHT, tilintarkastaja	

Allekirjoitukset

Esko Ijäs
puheenjohtaja

Ulla-Maija Tuomela
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

26 - 34

Pöytäkirjan tarkastus Ruokolahdella 15.9.2021

Petri Ronkonen
pöytäkirjantarkastaja

Hanne Rinkinen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja asetetaan nähtäville Ruokolahden kunnan internet-sivuille osoitteessa www.ruokolahti.fi / Kuntatietoa / Päätöksenteko

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarltk 15.09.2021 § 26

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Kutsun antaa puheenjohtaja ja siinä on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Asiasta päätetään puheenjohtajan selostuksen pohjalta. Hallintosäännön mukaan lautakunnan kokouksissa tilintarkastajalla on läsnäolo- ja puheoikeus. Kunnanhallitus ei voi määrätä edustajaansa lautakunnan kokouksiin.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjanpitäjän valinta

Tarltk 15.09.2021 § 27
89/00.03.01/2021

Toimielimen pöytäkirjan kirjoittaa puheenjohtajan johdolla pöytäkirjanpitäjä. Tarkastuslautakunta valitsee pöytäkirjanpitäjän joko keskuudestaan tai lautakunnan ulkopuolelta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta nimeää pöytäkirjanpitäjän.

Päätös

Pöytäkirjanpitäjäksi nimettiin Ulla-Maija Tuomela.

Pöytäkirjantarkastajat

Tarltk 15.09.2021 § 28

Tarkastusvuorossa ovat Toivo Launiainen ja Hanne Rinkinen.

Hallintosäännön mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä.

Pöytäkirja tarkastetaan lautakunnan päättämällä tavalla.

Päätösehdotus

Pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Toivo Launiainen ja Hanne Rinkinen.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Petri Ronkonen ja Hanne Rinkinen.

Esittely lautakunnan kokouksessa

Tarltk 15.09.2021 § 29
88/00.02.02/2021

Hallintosäännön 69 §:n mukaan tarkastuslautakunnan päätökset tehdään ilman viranhaltijaesittelyä puheenjohtajan selostuksen pohjalta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää, että päätöksenteko tarkastuslautakunnassa tapahtuu puheenjohtajan esittelyn pohjalta.

Päätös

Hyväksyttiin.

Lautakunnan tietojensaantioikeus ja jäsenille säännönmukaisesti toimitettavat asiakirjat

Tarltk 15.09.2021 § 30
88/00.02.02/2021

Kuntalain 124 §:n mukaan tarkastuslautakunnalla on salassapittoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kunnan viranomaisilta tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita se pitää tarpeellisina arviointitehtävän hoitamiseksi.

Käytännössä salassa pidettävien asiakirjojen pyytäminen edellyttää lautakunnan päätöstä.

Tarkastuslautakunnan arviointitehtävän kannalta on perusteltua, että lautakunnalle toimitetaan säännönmukaisesti tehtävän kannalta keskeisiä asiakirjoja.

Lautakunta pyytää, että sille toimitetaan säännönmukaisesti mm. seuraavat asiakirjat:

- strategia
- talousarvio ja –suunnitelma
- osavuosikatsaukset tai muut kunnan kokonaiskehitystä kuvaavat raportit
- tilinpäätökset

Lautakunnan jäsenten on tarpeen tehdä tilikauden aikaisista havainnoistaan muistiinpanoja, jotka auttavat lautakunnan työskentelyä ja arviointikertomuksen laatimista.

Päätösehdotus

Lautakunta päättää sille säännönmukaisesti toimitettavista asiakirjoista.

Päätös

Tarkastuslautakunta pyytää toimittamaan tarkastuslautakunnalle kuntastrategian, talousarvio- ja suunnitelman, osavuosikatsaukset sekä tilinpäätöksen siinä vaiheessa kun asiakirjat valmistuvat.

Tilintarkastuspalvelut vuodelle 2021

Tarltk 15.09.2021 § 31
224/02.02.01.01/2021

Tarkastuslautakunta käy läpi BDO Audiator Oy:n suora hankintatarjouksen hallinnon ja talouden tarkastuspalveluista vuodelle 2021.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi BDO Audiator Oy:n 7.9.2021 antaman tarjouksen tilintarkastuspalveluista vuodelle 2021.

Päätös

Hyväksyttiin.

Ulla-Maija Tuomela poistui kokouksesta esteellisenä asian käsittelyn ajaksi.

Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma

Tarltk 15.09.2021 § 32
88/00.02.02/2021

Kuntalain §:n 121 mukaisesti tarkastuslautakunta laatii työnsä perustaksi arviointisuunnitelman tilikausille 2021–2024. Tarkastuslautakunta voi halutessaan saattaa arviointisuunnitelman valtuustolle tiedoksi. Arviointisuunnitelmaa voidaan valtuustokauden aikana päivittää, jos kunnan tilanne sitä vaatii.

Edellisen lisäksi tarkastuslautakunta laatii tilikaudelle 2021 sisäisen työohjelman.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä arviointisuunnitelman vuosille 2021–2024 sekä sisäisen työohjelman vuodelle 2021.

Tarkastuslautakunta päättää, että valtuustokauden mittainen arviointisuunnitelma saatetaan valtuustolle tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunnan talousarvio tilikaudelle 2022

Tarltk 15.09.2021 § 33
187/02.02.00/2021

Kuntalain §:n 121 mukaan tarkastuslautakunta valmistelelee esityksen kunnanhallitukselle arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunnan (1050) talousarvio vuodelle 2022 on seuraava:

4020 Luottamushenkilöiden palkkiot	3 300 €
- 8 kokousta, 5 henkilöä, kokouspalkkio 70 euroa	
- puheenjohtajan vuosipalkkio 500 €	
5080 Asiantuntijapalkkiot	9 900 €
- Tilintarkastaja JHTT 2 760 €	
- avustava tarkastaja 1 960 €	
- arviointikertomusmaksu 2 500 €	
- Tarkastusltk:n sihteerin tehtävät 2 620 €	
5150 ICT-palvelut	240 €
5270 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	100 €
5281 Matkakustannukset	700 €
5320 Koulutuspalvelut	3 000 €

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi talousarvionsa vuodelle 2022.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti jättää asian pöydälle talousarvion lisäselvityksiä varten.

Muut esille tulevat asiat

Tarltk 15.09.2021 § 34

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ottaa käsiteltäväksi lautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan mahdollisesti esille ottamat muut asiat.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti selvittää lautakunnan koulutusmahdollisuuksia.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 26, § 27, § 28, § 29, § 30, § 31, § 32, § 33, § 34

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.